

ด่วนที่สุด

ที่ กค 0201/18900



สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
รับที่..... 8334
วันที่..... 4 ตุลาคม 2550

สวค. 3/549
วันที่ 4 ต.ค. 50
เวลา 10.50

กระทรวงการคลัง

ถนนพระราม 6 กท. 10400

๙ ตุลาคม 2550

เรื่อง รายงานผลการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

เรียน เลขาธิการคณะรัฐมนตรี

อ้างถึง หนังสือสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี ด่วนที่สุด ที่ นร 0503/13719 ลงวันที่
10 สิงหาคม 2550

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. คำสั่งกระทรวงการคลัง ที่ 847/2550 ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2550
2. รายงานผลการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
3. งบการเงินของทุนรักษาระดับฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 8 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว
4. งบชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 - 31 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว

ตามหนังสือที่อ้างถึง แจ้งว่า พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวได้ทรงลงพระปรมาภิไธยในพระราชบัญญัติยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 และสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้วเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2550 ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

กระทรวงการคลังขอเรียนดังนี้

1. รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1) โดยมีรองปลัดกระทรวงการคลัง

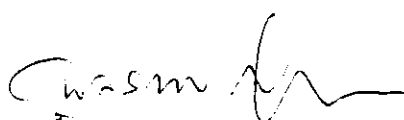
(นางสาวสุภา ปิยะจิตติ) เป็นประธานกรรมการ เพื่อดำเนินการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ตามมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติขบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550

2. คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีได้ดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นและจัดทำรายงานการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราซึ่งรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอนุมัติเรียบร้อยแล้ว (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2) พร้อมงบการเงินของทุนรักษาระดับฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 8 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว (สิ่งที่ส่งมาด้วย 3) และงบชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 - 31 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว (สิ่งที่ส่งมาด้วย 4)

ดังนั้น เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 10 (1) ที่กำหนดให้คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีเสนอรายงานการชำระบัญชีต่อรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังพิจารณาอนุมัติและเสนอคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบแล้วประกาศในราชกิจจานุเบกษาต่อไป ทั้งนี้ ให้ถือว่าวันที่ประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นวันถึงที่สุดแห่งการชำระบัญชี กระทรวงการคลังจึงขอเสนอรายการการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราข้างต้นต่อคณะรัฐมนตรีเพื่อทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายฉลองภพ สุธังกรกาญจน์)
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
สำนักนโยบายระบบการเงิน
โทร 0-2273-9020 ต่อ 3218
โทรสาร 0-2618-3374



คำสั่งกระทรวงการคลัง

ที่ 847/2550

เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

.....

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 5 แห่งพระราชบัญญัติยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังจึงมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ประกอบด้วย

- | | |
|--|----------------------------|
| 1. นางสาวสุภา ปิยะจิตติ | ประธานกรรมการ |
| รองปลัดกระทรวงการคลัง | |
| 2. ผู้แทนกรมบัญชีกลาง | กรรมการ |
| 3. ผู้แทนสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง | กรรมการ |
| 4. ผู้แทนสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ | กรรมการ |
| 5. ผู้แทนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน | กรรมการ |
| 6. ผู้แทนธนาคารแห่งประเทศไทย | กรรมการและเลขานุการ |
| 7. นางอังคณา ประยูรสิน | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้กรรมการผู้ชำระบัญชีดำเนินการชำระบัญชีทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราให้แล้วเสร็จภายในสิบวันนับแต่วันถัดจากวันที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชี และดำเนินการตามนัยมาตรา 10 แห่งพระราชบัญญัติยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 ในการดำเนินการของคณะกรรมการผู้ชำระบัญชี ให้มีอำนาจขอให้ผู้แทนของส่วนราชการหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมาให้ข้อมูล คำอธิบาย คำแนะนำ หรือความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 10 สิงหาคม พ.ศ. 2550

(นายฉลองภพ สุตังกรกาญจน์)
รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลัง

สำเนาถูกต้อง

14/8/50

รายงานการชำระบัญชี
ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
สิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราขอ
รายงานการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ดังนี้

1. สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีได้มีหนังสือ ค่วนที่สุด ที่ นร 0503/13719
ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2550 แจ้งว่า พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวได้ทรงลงพระปรมาภิไธย
ในพระราชบัญญัติขุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 และได้จัดส่งลง
ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว เมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2550 และรัฐมนตรีว่าการกระทรวง
การคลัง มีคำสั่ง ที่ กค 847/2550 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับ
อัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ลงวันที่ 10 สิงหาคม 2550 โดยมีรองปลัดกระทรวงการคลัง
(นางสาวสุภา ปิยะจิตติ) เป็นประธานกรรมการ และมีนางผ่องเพ็ญ เรืองวิรุทธ เป็นกรรมการ
และเลขานุการ

2. มาตรา 7 แห่งพระราชบัญญัติขุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
พ.ศ. 2550 กำหนดให้ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา นำบทบัญญัติในประมวล
กฎหมายแพ่งและพาณิชย์ หมวด 5 ลักษณะ 22 ในบรรพ 3 มาใช้บังคับแก่อำนาจและหน้าที่ของ
คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีโดยอนุโลม ซึ่งมาตรา 1250 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์
กำหนดให้ผู้ชำระบัญชีมีหน้าที่ ชำระสะสางการทำงานของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
ให้เสร็จไป กับจัดการใช้หนี้เงินและแจกจ่ายสินทรัพย์ของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยน
เงินตรานั้น และมาตรา 1270 แห่งประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กำหนดให้เมื่อการชำระ
บัญชีกิจการสำเร็จลง ผู้ชำระบัญชีต้องทำรายงานการชำระบัญชีแสดงว่า การชำระบัญชีนั้นได้
ดำเนินไปอย่างไร และได้จัดการทรัพย์สินของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรานั้นไป
ประการใด

3. คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีได้จัดประชุมเพื่อดำเนินการชำระบัญชี รวม 4 ครั้ง
ได้แก่ การประชุมครั้งที่ 1/2550 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2550 การประชุมครั้งที่ 2/2550 เมื่อวันที่ 28
สิงหาคม 2550 การประชุมครั้งที่ 3/2550 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2550 และการประชุมครั้งที่ 4/2550
เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2550

4. คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีได้ดำเนินการชำระบัญชีซึ่งสิ้นสุด ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 และระหว่างวันที่ 4 – 18 กันยายน 2550 ได้ดำเนินการเกี่ยวกับการเงินบาทที่เป็นค่าสินทรัพย์ต่างประเทศส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน การโอนคดีที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลให้ธนาคารแห่งประเทศไทย และการโอนทรัพย์สินคงเหลือให้กระทรวงการคลัง และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้จัดส่งงบการเงิน (งบชำระบัญชี) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 – 31 สิงหาคม 2550 ให้ประธานกรรมการผู้ชำระบัญชีทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราเมื่อวันที่ 24 กันยายน 2550 เพื่อลงนามรับรองและนำเสนอรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเพื่อพิจารณาต่อไป ดังนั้น คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีขอรายงานผลการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ดังนี้

1) งบการเงิน

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีได้รับรองงบการเงินสำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม – 8 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว และงบการเงิน (งบชำระบัญชี) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 – 31 สิงหาคม 2550 ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินรับรองแล้ว ซึ่งสรุปได้ดังนี้

รายการ	หน่วย : บาท	
	งบการเงินระหว่างวันที่ 1 มกราคม – 8 สิงหาคม 2550	งบชำระบัญชีระหว่างวันที่ 9 – 31 สิงหาคม 2550
สินทรัพย์รวม	36,547,111,556.48	37,069,088,170.33
หนี้สินรวม	1,166,189.90	118,041,926.27
ส่วนของทุนรวม	36,545,945,366.58	36,951,046,244.06
- ทุน	1,565,698,704.75	1,565,698,704.75
- ผลประโยชน์สะสม	34,980,246,661.83	35,385,347,539.31
ผลประโยชน์	1,119,372,827.27	122,556,568.97
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4,675,887.01	116,971,991.64
ผลประโยชน์สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	1,114,696,940.26	5,584,577.33
(ก่อนปรับด้วยผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ)		
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	(2,162,114,269.39)	399,516,300.15
ผลประโยชน์สูง/ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย	(1,047,417,329.13)	405,100,877.48
(หลังปรับด้วยผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ)		
ยอดผลประโยชน์สะสมยกมา วันที่ 1 มกราคม และ 9 สิงหาคม	36,027,663,990.96	34,980,246,661.83
ยอดผลประโยชน์สะสมยกไป วันที่ 8 สิงหาคม และ 31 สิงหาคม	34,980,246,661.83	35,385,347,539.31

2) การดำเนินการตามกฎหมาย

2.1) การโอนคดีที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาล

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา มีคดีค้างพิจารณาอยู่ในศาล ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 จำนวน 1 คดี และได้โอนสิทธิและความรับผิดชอบให้ธนาคารแห่งประเทศไทยเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2550

2.2) การโอนเงินของทุนรักษาระดับฯ ให้ ธปท. เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายสำหรับ บำนาญและสวัสดิการของพนักงานทุนรักษาระดับฯ

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 มีพนักงานบำนาญ 4 คน และพนักงานประจำ 1 คน ซึ่งมีสิทธิได้รับเงินบำนาญด้วย คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีและธนาคารแห่งประเทศไทย จึงได้คำนวณเงินบำนาญและค่ารักษาพยาบาลของพนักงานทุนรักษาระดับฯ ตามหลักเกณฑ์การคำนวณเงินบำนาญและสวัสดิการของพนักงานธนาคารแห่งประเทศไทย และได้โอนเงินจำนวนทั้งสิ้น 116,204,344.87 บาท ให้ธนาคารแห่งประเทศไทยเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายเงินบำนาญและค่ารักษาพยาบาล เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2550

2.3) การโอนทรัพย์สินคงเหลือให้กระทรวงการคลัง โดยส่วนที่เป็นเงินสดให้นำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

(1) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ทุนรักษาระดับฯ มีทรัพย์สินคงเหลือจำนวน 30 รายการ มูลค่า 1,227,260.94 บาท ซึ่ง สตง. ได้ตรวจสอบแล้ว และได้โอนทรัพย์สินจำนวน 30 รายการดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 18 กันยายน 2550

(2) รายงานสินทรัพย์ที่เป็นเงินสด แบ่งเป็น 2 กรณี ดังนี้

(2.1) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรามีเงินสดที่เป็นเงินตราต่างประเทศสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ รวมทั้งสิ้น 1,060,488,381.67 ดอลลาร์ สรอ. และเงินสดสกุลยูโร จำนวนทั้งสิ้น 3.22 ยูโร และ ธปท. ได้รับซื้อสินทรัพย์ต่างประเทศของทุนรักษาระดับฯ และนำเงินบาทส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ในอัตรา 34.3290 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ และอัตรา 46.6394 บาท ต่อ 1 ยูโร ซึ่ง ธปท. ได้นำเงินบาทส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินจำนวนทั้งสิ้น 36,405,505,804.53 บาท เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2550

(2.2) ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรามีเงินสดที่เป็นเงินบาทในบัญชีเงินฝากกระแสรายวัน จำนวนทั้งสิ้น 663,265,006.66 บาท และรายรับค้างรับจากเงินกู้อาคารสงเคราะห์ของพนักงาน จำนวน 317,359.14 บาท ดังนั้น เมื่อหักค่าใช้จ่ายสำหรับเงินบำนาญและสวัสดิการ จำนวน 116,204,344.87 บาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 1,474,482.54 บาท และค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นระหว่างการชำระบัญชี จำนวน 363,098.86 บาท และค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บเอกสารและค่าใช้จ่ายในการลงประกาศรายงานการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ ในราชกิจจานุเบกษา จำนวน 300,000 บาท แล้ว จะมีเงินบาทคงเหลือสุทธิ จำนวน 545,240,439.53 บาท ซึ่งธนาคารแห่งประเทศไทยนำเงินบาทส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินแล้วเมื่อวันที่ 14 กันยายน 2550

2.4) การโอนพนักงานทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราไปเป็นพนักงานธนาคารแห่งประเทศไทย

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ทุนรักษาระดับฯ มีพนักงานประจำ 1 คน (นายสิทธิศักดิ์ ภูรินทนาวุธ) และพนักงาน ชปท. ที่ยืมตัวมาช่วยปฏิบัติงาน 1 คน (นางทิวาชาติวรเดช) ซึ่งนายสิทธิศักดิ์ฯ ได้แจ้งความจำนงในการโอนไปเป็นพนักงาน ชปท. ต่อผู้บังคับบัญชาแล้ว ดังนั้น ทุนรักษาระดับฯ ได้มีหนังสือเมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2550 แจ้ง ชปท. เพื่อส่งคืนตัวนางทิวาฯ กลับไปปฏิบัติงานที่ ชปท. และขอให้ ชปท. รับโอนนายสิทธิศักดิ์ฯ ไปเป็นพนักงาน ชปท. ซึ่ง ชปท. รับคืนตัวนางทิวาฯ และบรรจุนายสิทธิศักดิ์ฯ ให้เป็นพนักงาน ชปท. ในวันที่ 1 กันยายน 2550 เรียบร้อยแล้ว



รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2550 งบผลประโยชน์รับ - จ่าย (เงินบาท) และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550 ของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ซึ่งผู้บริหารของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2550 ผลการดำเนินงาน การรับ - จ่าย (เงินบาท) และกระแสเงินสด สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550 ของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

อนันต์ คุ้มวงศ์กุล

(นางสาวอรพินท์ บัณฑิตสกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงาน

(นางพวงจันทร์ เหล่าสุทธีวงศ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 24 สิงหาคม 2550

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2550

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	672,398,906.65
เงินลงทุนชั่วคราว	4	35,722,889,523.59
รายได้ค้างรับ	5	<u>151,503,006.24</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>36,546,791,436.48</u>
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		<u>320,120.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>36,547,111,556.48</u>
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินทดรองจ่าย	6	293,513.20
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7	<u>872,676.70</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>1,166,189.90</u>
รวมหนี้สิน		<u>1,166,189.90</u>
ส่วนของทุน		
ทุน	8	1,565,698,704.75
ผลประโยชน์สะสม		<u>34,980,246,661.83</u>
รวมส่วนของทุน		<u>36,545,945,366.58</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>36,547,111,556.48</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(นางผ่องเพ็ญ เรืองวิทย์ยุทธ)

ผู้จัดการ

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

(นางสาววงษ์วาท โปธิรัตน์)

สมุหบัญชี

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
งบผลประโยชน์
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550

	บาท
ผลประโยชน์	
ดอกเบี้ย ส่วนต่างราคา และส่วนลดเงินลงทุนชั่วคราว	1,119,366,359.34
รายได้อื่น ๆ	<u>6,467.93</u>
รวมผลประโยชน์	<u>1,119,372,827.27</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล (รายละเอียดแนบ)	2,399,276.34
ค่าบริการจ่ายให้ธนาคารแห่งประเทศไทย	604,838.71
ค่าโทรศัพท์ โทรศัพท์	3,750.34
ค่ารับรอง	800.00
ค่าบริหารเงินสำรองทางการ	1,591,302.25
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	24,388.79
ค่าสอบบัญชี	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	<u>1,530.58</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>4,675,887.01</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,114,696,940.26
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	<u>(2,162,114,269.39)</u>
ผลประโยชน์ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	<u>(1,047,417,329.13)</u>
ยอดผลประโยชน์สะสมยกมา วันที่ 1 มกราคม	<u>36,027,663,990.96</u>
ยอดผลประโยชน์สะสมยกไป วันที่ 8 สิงหาคม	<u>34,980,246,661.83</u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล

ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2550

	บาท
เงินเดือน บำเหน็จ และค่าจ้าง	1,223,884.01
เงินบำนาญ	698,626.96
ค่าเบี้ยประชุม	179,200.00
เงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพ	78,038.71
ค่ารักษาพยาบาล	176,952.06
อื่น ๆ	<u>42,574.60</u>
รวม	<u><u>2,399,276.34</u></u>



ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

งบรับ - จ่าย (เงินบาท)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550

บาท

ยอดเงินคงเหลือยกมา วันที่ 1 มกราคม	667,796,072.88
รายรับ	
รายได้อื่น ๆ	6,228.12
รับคืนเงินสงเคราะห์ให้พนักงานกู้ยืม	19,915.00
รวมรายรับ	26,143.12
รายจ่าย	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	4,464,768.20
รวมรายจ่าย	4,464,768.20
ยอดเงินคงเหลือยกไป วันที่ 8 สิงหาคม	663,357,447.80



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550

บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนสุทธิ	(1,047,417,329.13)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนสุทธิเป็นเงินสดรับ (จ่าย)	
จากกิจกรรมดำเนินงาน :-	
รายได้ค้างรับลดลง	144,274,441.99
ธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินทดรองจ่ายลดลง	(523,050.39)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น	731,283.60
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าลดลง	2,885.60
การตัดบัญชีส่วนเกินมูลค่าหลักทรัพย์	9,020,011.00
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	<u>(224,327,940.51)</u>
ขาดทุนจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง-	
ในสินทรัพย์ / หนี้สินดำเนินงาน	(1,118,239,697.84)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง -	
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน	<u>19,915.00</u>
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	<u>(1,118,219,782.84)</u>

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :-

เงินสดรับ	
รับคืนเงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากธนาคาร	173,178,535,034.39
ขายหลักทรัพย์ต่างประเทศ	<u>7,441,388,235.23</u>
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>180,619,923,269.62</u>
เงินสดจ่าย	
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากธนาคาร	(173,316,710,957.97)
ซื้อหลักทรัพย์ต่างประเทศ	<u>(6,187,190,144.98)</u>
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	<u>(179,503,901,102.95)</u>
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	<u>1,116,022,166.67</u>
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในเงินสด	<u>(516,328.90)</u>
เงินสดลดลงสุทธิ	<u>(2,713,945.07)</u>
เงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	<u>675,112,851.72</u>
เงินสด ณ วันที่ 8 สิงหาคม	<u><u>672,398,906.65</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 8 สิงหาคม 2550

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (Exchange Equalization Fund) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกำหนด (พ.ร.ก.) จัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มีฐานะเป็นนิติบุคคล และได้รับยกเว้นจากการเสียภาษีอากรทั้งปวงตามประมวลรัษฎากร สถานที่ทำการตั้งอยู่ ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เดิมมีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราให้มีเสถียรภาพเหมาะสมแก่สถานการณ์เศรษฐกิจและการเงินของประเทศ ตลอดจนการลงทุนหาผลประโยชน์ โดยมีขอบเขตการดำเนินงานได้เฉพาะกิจการตาม พ.ร.ก. จัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มาตรา 7, 8 และ 9 ปัจจุบันการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ธปท. เป็นผู้ดำเนินการตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง ปรับปรุงระบบการแลกเปลี่ยนเงินตรา ลงวันที่ 2 กรกฎาคม 2540

1.2 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (Exchange Equalization Fund) ยุบเลิกตามพระราชบัญญัติยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 งบการเงินนี้จึงไม่มีการเปรียบเทียบ และรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา เพื่อดำเนินการชำระบัญชีต่อไปแล้ว

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 การบันทึกบัญชีผลประโยชน์และค่าใช้จ่ายใช้เกณฑ์คงค้าง

2.2 เงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ เป็นเงินลงทุนระยะสั้นหรือเงินลงทุนชั่วคราว จัดเป็นหลักทรัพย์เมื่อขายแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม ส่วนเกินทุนหรือส่วนต่ำกว่าทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์จะแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของทุน และจะรับรู้เป็นผลประโยชน์หรือค่าใช้จ่ายเมื่อได้จำหน่ายหลักทรัพย์นั้น

2.3 การบันทึกบัญชีเกี่ยวกับสินทรัพย์ถาวร ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่ำกว่า 2.5 ล้านบาท ถือเป็นค่าใช้จ่าย โดยมีทะเบียนสินทรัพย์คุมยอดครุภัณฑ์ทั้งหมด



2.4 การแปลงค่าเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท สินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศ
บันทึกบัญชีด้วยอัตราแลกเปลี่ยนซึ่งกำหนดจากอัตราอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันสิ้นเดือน
ก่อน ผลต่างระหว่างอัตราบันทึกบัญชีกับอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจริงบันทึกเป็นผลประโยชน์หรือค่าใช้จ่าย
สำหรับยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเป็นเงินตราต่างประเทศคำนวณเป็นเงินบาทโดยใช้อัตรา
อ้างอิงของ ธปท. ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2550 ผลต่างที่เกิดจากการแปลงค่าบันทึกเป็นผลประโยชน์หรือ
ค่าใช้จ่ายในงวดนั้น

3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

เงินตราต่างประเทศ			หน่วย : บาท
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-	<u>663,357,447.80</u>
เงินฝากกระแสรายวัน	ยูโร	3.22	150.81
เงินฝากกระแสรายวัน	ดอลลาร์ สรอ.	266,288.93	<u>9,041,308.04</u>
			<u>9,041,458.85</u>
รวม			<u>672,398,906.65</u>

4. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

เงินตราต่างประเทศ			หน่วย : บาท
เงินฝากประจำ	ดอลลาร์ สรอ.	1,051,627,633.01	35,705,913,023.59
Repurchase Agreement	ดอลลาร์ สรอ.	500,000.00	<u>16,976,500.00</u>
รวม			<u>35,722,889,523.59</u>

5. รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท
รายได้ค้างรับ - ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารต่างประเทศ		151,502,578.68
รายได้ค้างรับ - ดอกเบี้ยเงินให้พนักงานกู้ยืม		<u>427.56</u>
รวม		<u>151,503,006.24</u>



6. ธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินทดรองจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

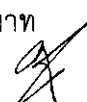
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	34,458.98
ค่าโทรศัพท์	470.67
ค่าบริหารเงินสำรองทางการ	257,695.85
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	<u>887.70</u>
รวม	<u>293,513.20</u>

7. ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

หน่วย : บาท

ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	115,604.03
ค่าบริการจ่ายให้ธนาคารแห่งประเทศไทย	604,838.71
ค่าโทรศัพท์	629.03
ค่าบริหารเงินสำรองทางการ	100,000.00
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	258.06
ค่าสอบบัญชี	50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	<u>1,346.87</u>
รวม	<u>872,676.70</u>

8. เงิน จำนวน 1,565.70 ล้านบาท ได้รับการจัดสรรทุนสำรองเงินตราตามพระราชกำหนดจัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มาตรา 3 (ก) และตามพระราชบัญญัติโอนทุนสำรองเงินตราส่วนที่เกินจำนวนธนบัตรออกใช้เข้าทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2507 มาตรา 3 จำนวน 75,273,976.19 ดอลลาร์ สรอ. อัตราแปลงค่าเป็นเงินบาท 1 ดอลลาร์ สรอ. เท่ากับ 20.80 บาท



9. ผลการดำเนินการ

หน่วย : บาท

ผลประโยชน์จากเงินลงทุนชั่วคราว และรายได้อื่น ๆ	1,119,372,827.27
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<u>(4,675,887.01)</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่าย	1,114,696,940.26
หัก ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	<u>(2,162,114,269.39)</u>
ผลประโยชน์ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	<u>(1,047,417,329.13)</u>

ผลการดำเนินงานในงวดนี้มียอดผลประโยชน์ต่ำกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 1,047.42 ล้านบาท เนื่องจากมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน จำนวน 2,162.11 ล้านบาท เพราะสินทรัพย์ลงทุนของทุนรักษาระดับฯ ส่วนใหญ่อยู่ในสกุลดอลลาร์ สรอ. และตั้งแต่ต้นปี 2550 เป็นต้นมา เงินสกุลดอลลาร์ สรอ. อ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับสกุลเงินบาท จึงทำให้มีผลขาดทุนดังกล่าว





รายงานของผู้สอบบัญชีและงบการเงิน
ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี)
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 - วันที่ 31 สิงหาคม 2550

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน



รายงานของผู้สอบบัญชี

เสนอ คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 งบผลประโยชน์ และงบรับ - จ่าย (เงินบาท) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2550 ซึ่งเป็นวันสิ้นสุดการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา ซึ่งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550 ผลการดำเนินงาน และการรับ - จ่าย (เงินบาท) สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2550 ซึ่งเป็นวันสิ้นสุดการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี) โดยถูกต้องตามที่ควร และได้ทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.2 การยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา และข้อ 7 การดำเนินการชำระบัญชีโดยคณะกรรมการผู้ชำระบัญชี ซึ่งได้ดำเนินการเป็นที่เสร็จสิ้น


(นางสาวอรพินธ์ ปัทมลิขิตสกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงาน


(นางพวงจันทร์ เหล่าสุทธีวงศ์)

ผู้อำนวยการกลุ่ม

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

Office of the Auditor General

วันที่ 18 กันยายน 2550

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2550

	หมายเหตุ	บาท
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	37,042,266,425.99
รายได้ค้างรับ	4.2	<u>26,504,469.34</u>
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>37,068,770,895.33</u>
เงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน		<u>317,275.00</u>
รวมสินทรัพย์		<u>37,069,088,170.33</u>
หนี้สินและส่วนของทุน		
หนี้สินหมุนเวียน		
ธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินทดรองจ่าย	4.3	1,474,482.54
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.4	<u>116,567,443.73</u>
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>118,041,926.27</u>
รวมหนี้สิน		<u>118,041,926.27</u>
ส่วนของทุน		
ทุน	5	1,565,698,704.75
ผลประโยชน์สะสม		<u>35,385,347,539.31</u>
รวมส่วนของทุน		<u>36,951,046,244.06</u>
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		<u>37,069,088,170.33</u>

[Signature]

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

[Signature]
(นางสาวสุภา ปิยะจิตติ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ

[Signature]
(นางผ่องเพ็ญ เรืองวิญญู)

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี)

งบผลประโยชน์

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2550

	บาท
ผลประโยชน์	
ดอกเบี้ย ส่วนต่างราคา และส่วนลดเงินลงทุนชั่วคราว	122,555,943.26
รายได้อื่น ๆ	<u>625.71</u>
รวมผลประโยชน์	<u>122,556,568.97</u>
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล	207,893.28
ค่าบริการจ่ายให้อาคารแห่งประเทศไทย	61,827.96
ค่าโทรเลข โทรศัพท์	370.97
ค่าบริการเงินสำรองทางการเงิน	133,713.76
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์	741.94
ค่าสอบบัญชี	50,000.00
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	101,458.86
เงินบำนาญ/สวัสดิการอื่นให้อาคารแห่งประเทศไทย	116,204,344.87
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการผู้ชำระบัญชี	185,600.00
ค่าทำการล่วงเวลา	<u>26,040.00</u>
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	<u>116,971,991.64</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่าย	5,584,577.33
ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	<u>399,516,300.15</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	405,100,877.48
ยอดผลประโยชน์สะสมยกมา วันที่ 9 สิงหาคม	<u>34,980,246,661.83</u>
ยอดผลประโยชน์สะสมยกไป วันที่ 31 สิงหาคม	<u><u>35,385,347,539.31</u></u>



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี)

งบรับ - จ่าย (เงินบาท)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2550

บาท

ยอดเงินคงเหลือยกมา วันที่ 9 สิงหาคม	663,357,447.80
รายรับ	
รายได้อื่น ๆ	969.13
รับคืนเงินสงเคราะห์ให้พนักงานกู้ยืม	2,845.00
รวมรายรับ	3,814.13
รายจ่าย	
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	96,255.27
รวมรายจ่าย	96,255.27
ยอดเงินคงเหลือยกไป วันที่ 31 สิงหาคม	663,265,006.66



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (ชำระบัญชี)
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 ถึงวันที่ 31 สิงหาคม 2550

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (Exchange Equalization Fund) จัดตั้งขึ้นตามพระราชกำหนด (พ.ร.ก.) จัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มีฐานะเป็นนิติบุคคล และได้รับยกเว้นจากการเสียภาษีอากรทั้งปวงตามประมวลรัษฎากร สถานที่ทำการตั้งอยู่ ณ ธนาคารแห่งประเทศไทย (ธปท.) เดิมมีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราให้มีเสถียรภาพเหมาะสมแก่สถานการณ์เศรษฐกิจและการเงินของประเทศ ตลอดจนการลงทุนหาผลประโยชน์ โดยมีขอบเขตการดำเนินงานได้เฉพาะกิจการตาม พ.ร.ก. จัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มาตรา 7,8 และ 9 ปัจจุบันการซื้อ ขาย แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ธปท. เป็นผู้ดำเนินการตามประกาศกระทรวงการคลัง เรื่อง ปรับปรุงระบบการแลกเปลี่ยนเงินตรา ลงวันที่ 2 กรกฎาคม 2540

1.2 ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา (Exchange Equalization Fund) ยุบเลิกตามพระราชบัญญัติยุบเลิกทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2550 ตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2550 และได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราเพื่อดำเนินการชำระบัญชีให้เสร็จสิ้นภายใน 90 วัน นับแต่วันถัดจากวันที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ชำระบัญชี ตามคำสั่งกระทรวงการคลังที่ 847/2550 ลง ณ วันที่ 10 สิงหาคม 2550

2. วันสิ้นสุดการชำระบัญชี

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราได้ดำเนินการชำระบัญชีเสร็จสิ้นในวันที่ 31 สิงหาคม 2550

3. หลักการบัญชีที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน

ผลประโยชน์และค่าใช้จ่ายใช้เกณฑ์คงค้าง



4. ข้อมูลเพิ่มเติม

4.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

		เงินตราต่างประเทศ	หน่วย : บาท
เงินฝากธนาคารแห่งประเทศไทย	-	-	<u>663,265,006.66</u>
เงินฝากกระแสรายวัน	ยูโร	<u>3.22</u>	<u>150.18</u>
เงินฝากกระแสรายวัน	ดอลลาร์ สรอ.	634,710,104.79	21,788,963,187.33
เงินฝากประจำ	ดอลลาร์ สรอ.	416,211,532.71	14,288,125,706.40
หลักทรัพย์ต่างประเทศ	ดอลลาร์ สรอ.	<u>8,794,674.34</u>	<u>301,912,375.42</u>
	รวมดอลลาร์ สรอ.	<u>1,059,716,311.84</u>	<u>36,379,001,269.15</u>
รวม			<u>37,042,266,425.99</u>

4.2 รายได้ค้างรับ ประกอบด้วย

		เงินตราต่างประเทศ	หน่วย : บาท
รายได้ค้างรับ	ดอลลาร์ สรอ.	772,069.83	26,504,385.20
รายได้ค้างรับ	-	-	<u>84.14</u>
รวม			<u>26,504,469.34</u>

4.3 ธนาคารแห่งประเทศไทย - เงินทดรองจ่าย ประกอบด้วย

		หน่วย : บาท
ค่าใช้จ่ายส่วนบุคคล		261,701.02
ค่าบริการจ่ายให้ธนาคารแห่งประเทศไทย		666,666.67
ค่าโทรศัพท์		1,470.67
ค่าบริการเงินสำรองทางการเงิน		491,409.61
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรถยนต์		1,887.70
ค่าสอบบัญชี		50,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		<u>1,346.87</u>
รวม		<u>1,474,482.54</u>



4.4 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	101,458.86
เงินบำนาญ/สวัสดิการพนักงานโอนให้ธนาคารแห่งประเทศไทย	116,204,344.87
ค่าเบี้ยประชุมกรรมการผู้ชำระบัญชี	185,600.00
ค่าสอบบัญชี	50,000.00
ค่าทำการล่วงเวลา	<u>26,040.00</u>
รวม	<u>116,567,443.73</u>

5. ทุน จำนวน 1,565.70 ล้านบาท ได้รับจากการจัดสรรทุนสำรองเงินตราตามพระราชกำหนดจัดสรรทุนสำรองเงินตราเกินจำนวนธนบัตรออกใช้ พ.ศ. 2498 มาตรา 3 (ก) และตามพระราชบัญญัติโอนทุนสำรองเงินตราส่วนที่เกินจำนวนธนบัตรออกใช้เข้าทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา พ.ศ. 2507 มาตรา 3 จำนวน 75,273,976.19 ดอลลาร์ สรอ. อัตราแปลงค่าเป็นเงินบาท 1 ดอลลาร์ สรอ. เท่ากับ 20.80 บาท

6. ผลการดำเนินการ

หน่วย : บาท

ผลประโยชน์จากเงินลงทุนชั่วคราว และรายได้อื่น ๆ	122,556,568.97
หัก ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<u>(116,971,991.64)</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่าย	5,584,577.33
บวก กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	<u>399,516,300.15</u>
ผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่ายงวดนี้	<u>405,100,877.48</u>

ผลการดำเนินงานในงวดนี้มียอดผลประโยชน์สูงกว่าค่าใช้จ่าย จำนวน 405.10 ล้านบาท เนื่องจากมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จำนวน 399.52 ล้านบาท เพราะสินทรัพย์ลงทุนของทุนรักษาระดับฯ ส่วนใหญ่อยู่ในสกุลดอลลาร์ สรอ. และช่วงไตรมาสที่ 3 เงินสกุลดอลลาร์ สรอ. แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับสกุลเงินบาท จึงทำให้มีผลกำไรดังกล่าว



7. การดำเนินการชำระบัญชี

คณะกรรมการผู้ชำระบัญชีของทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราที่มีมติที่ประชุมให้ดำเนินการ ดังนี้

7.1 วันที่ 4 กันยายน 2550 ธนาคารแห่งประเทศไทยได้อิโณเงินบาทจำนวน 36,405,505,804.53 บาท ใ้เงินคงคลัง บัญชีที่ 1 บัญชีเลขที่ 001-000434-3 ที่ฝ่ายเงินฝากและตราสารหนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทยเป็นค่าซื้อสินทรัพย์ต่างประเทศของทุนรักษาระดับฯ ประกอบด้วย

	เงินตราต่างประเทศ	หน่วย : บาท
สินทรัพย์สกุลยูโร	3.22	150.18
สินทรัพย์สกุลดอลลาร์ สรอ. ต้นเงิน	1,059,716,311.84	36,379,001,269.15
รายได้ค้างรับ	772,069.83	26,504,385.20
รวม	1,060,488,381.67	36,405,505,654.35
รวมทั้งสิ้น		<u>36,405,505,804.53</u>

7.2 วันที่ 5 กันยายน 2550 อนุมัติให้จ่ายชำระหนี้ที่ธนาคารแห่งประเทศไทยได้ทดรองจ่าย แทนทุนรักษาระดับฯ เป็นเงิน 1,474,482.54 บาท

7.3 วันที่ 6 กันยายน 2550 อนุมัติให้จ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นเงิน 116,567,443.73 บาท

7.4 วันที่ 11 กันยายน 2550 ธนาคารแห่งประเทศไทยรับโอนเงินให้กู้ยืมแก่พนักงาน และ จ่ายเงินให้ทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา เป็นเงิน 317,359.14 บาท (ต้นเงิน 317,275.00 บาท และดอกเบี้ย 84.14 บาท)

7.5 วันที่ 13 กันยายน 2550 ได้โอนสิทธิและความรับผิดชอบของทุนรักษาระดับอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราที่เกิดจากคดีที่ค้างพิจารณาอยู่ในศาลอุทธรณ์จำนวน 1 คดี ให้ธนาคารแห่งประเทศไทย มีอำนาจดำเนินคดีแทน



7.6 วันที่ 14 กันยายน 2550 อนุมัติให้ปิดบัญชีทุนรักษาระดับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตรา
บัญชีเลขที่ 001-000950-7 ที่ฝ่ายเงินฝากและตราสารหนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 545,540,439.53
บาท โดยโอนเงินที่คงเหลืออยู่ในบัญชีจำนวน 545,240,439.53 บาท เข้าเงินคงคลัง บัญชีที่ 1 บัญชี
เลขที่ 001-000434-3 ที่ฝ่ายเงินฝากและตราสารหนี้ ธนาคารแห่งประเทศไทย และโอนเงินจำนวน
300,000.00 บาท เข้าบัญชีเงินฝากของสำนักงานคณะกรรมการนโยบายรัฐวิสาหกิจ (สคร.) เลขที่
068-0-02962-1 ที่ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาย่อยกระทรวงการคลัง เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายใน
การโอนทรัพย์สินของทุนรักษาระดับฯ ให้กระทรวงการคลัง ค่าใช้จ่ายในการจัดเก็บเอกสาร และ
ค่าใช้จ่ายสำหรับการประกาศรายงานการชำระบัญชีของทุนรักษาระดับฯ ในราชกิจจานุเบกษา หากมี
เงินคงเหลือให้นำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดินต่อไป

7.7 วันที่ 18 กันยายน 2550 ได้โอนทรัพย์สินราคาทุน จำนวน 30 รายการ เป็นเงิน
1,227,260.94 บาท ซึ่งไม่มีมูลค่าทางบัญชีเนื่องจากตัดเป็นค่าใช้จ่ายหมดแล้ว ให้แก่กระทรวงการคลัง